

Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғалардың есеп беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2003 жылғы 29 мамырдағы N 179 қаулысы. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2003 жылғы 7 шілдеде тіркелді. Тіркеу N 2394. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2004 жылғы 15 желтоқсандағы N 173 қаулысымен.(V043381)

"Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" Қазақстан Республикасы Заңына сәйкес, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғалар қызметінің айқындылығы мен тиімділік дәрежесін арттыру мақсатында, сондай-ақ жинақтаушы зейнетақы қорларының салымшылары мен алушыларының құқықтарын және заңмен қорғалатын мүдделерін қорғау мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы қаулы етеді:

Ескерту. Кіріспеге өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

1. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғалардың есеп беру ережесі бекітілсін.

2. Осы қаулы күшіне енген күннен бастап Қазақстан Республикасының Бағалы қағаздар жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының "Зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп берушілігі туралы" 2000 жылғы 23 қазандағы N 697 қаулысының (Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерін мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 1307 тіркелген, "Қазақстанның бағалы қағаздар рыногы" журналында 2000 жылғы желтоқсанда жарияланған, N 12) күші жойылды деп танылсын.

3. Қаржылық қадағалау департаменті (Бахмутова Е.Л.):

1) Заң департаментімен (Шәріпов С.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу ш а р а л а р ы н қ а б ы л д а с ы н ;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он күндік мерзімде оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының барлық мүдделі

бөлімшелеріне, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға, жинақтаушы зейнетақы қорларына, "Активтерді басқарушылар қауымдастығы" қауымдастық нысанындағы заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін.

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ә.Ғ. Сәйденовке жүктелсін.

5. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізілген күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне енеді.

Ұ л т т ы қ Б а н к

Төрағасы

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
"Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп беру
ережесін бекіту туралы"
2003 жылғы 29 мамырдағы
N 179 қаулысымен

бекітілген

Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғалардың есеп беру ережесі

Осы Ереже "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы", "Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы", "Қаржы рыногын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының Заңдарына сәйкес әзірленді және зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғалардың есеп беру тәртібі мен мерзімін белгілейді.

Ескерту. Кіріспеге өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен.

1-тарау. Осы Ережеде пайдаланылатын ұғымдар

1. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлға - жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйым немесе зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы қоры.

2. Жинақтаушы зейнетақы қоры - зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыру жөніндегі қызметті, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңдарында белгіленген тәртіппен зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлға.

3. Уәкілетті орган - қаржы рыногын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалауды жүзеге асыратын мемлекеттік орган. <*>

Ескерту. 3-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

2-тарау. Есепті жасау және беру тәртібі

4. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлға уәкілетті органға:

1) апта сайын ағымдағы аптаның бейсенбі күні Астана қаласының уақытымен 16.00-ден кешіктірмей өткен аптаның сейсенбісінен бастап ағымдағы аптаның дүйсенбісін қоса алғандағы кезең үшін мынадай есептерді:

осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес есепті кезеңнің әрбір жеке күнтізбелік күнінің соңындағы жағдай бойынша зейнетақы активтерінің құны туралы анықтама (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар үшін - зейнетақы активтері инвестициялық басқарудағы әрбір жинақтаушы зейнетақы қоры бөлігінде);

осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша зейнетақы активтерінің құрылымы туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар үшін - зейнетақы активтері инвестициялық басқарудағы әрбір жинақтаушы зейнетақы қоры бөлігінде);

2) осы Ереженің 3 және 4-қосымшаларына сәйкес апта сайын аптаның бірінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен 16.00-ден кешіктірмей зейнетақы активтерін (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдар үшін - зейнетақы активтері инвестициялық басқарудағы әрбір жинақтаушы зейнетақы қоры бөлігінде) және меншікті активтерді инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер туралы есепті өткен аптаның әрбір жеке жұмыс күні үшін;

3) ай сайын ағымдағы айдың төртінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен 18.00-ден кешіктірмей өткен айдың соңғы күнтізбелік күніндегі жағдай бойынша осы тармақтың 1) және 2) тармақшаларында белгіленген есепті ұсынады. < * >

Ескерту. 4-тармаққа өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу

мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

5. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйым
уәкілетті органға:

1) апта сайын ағымдағы аптаның бейсенбі күні Астана қаласының уақытымен 16.00-ден кешіктірмей өткен аптаның сейсенбісінен бастап ағымдағы аптаның дүйсенбісін қоса алғандағы кезең үшін мынадай есептерді:

осы Ереженің 5-қосымшасына сәйкес есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша меншікті активтердің құрылымы туралы есеп;

осы Ереженің 6-қосымшасына сәйкес есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің
соңындағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланс;

осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес есепті кезеңнің соңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдай бойынша кірістер және шығыстар туралы есеп;

2) ай сайын ағымдағы айдың төртінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен 18.00-ден кешіктірмей өткен айдың соңғы күнтізбелік күнінің соңындағы жағдай бойынша мынадай есептерді:

осы Ереженің 6-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік балансты;
осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес кірістер және шығыстар туралы есепті;
осы Ереженің 5-қосымшасына сәйкес меншік активтерінің құрылымы туралы
е с е п т і ; < * >

3) жыл сайын есепті жылдың 1 қаңтарынан бастап 31 желтоқсанға дейінгі кезең үшін ағымдағы жылдың 1 сәуіріне дейінгі мерзімде:

осы Ереженің 6-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік балансты;
осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес кірістер және шығыстар туралы есепті;
осы Ереженің 8-қосымшасына сәйкес ақша қозғалысы туралы есепті;
осы Ереженің 9-қосымшасына сәйкес меншік капиталындағы өзгерістер
т у р а л ы е с е п т і ;

қаржылық есепке түсіндірме жазбаны;
есепті жылдың қаржылық есебіне жүргізілген аудит нәтижелері бойынша
аудиторлық есепті ұсынады.

Ескерту. 5-тармаққа өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

6. Есеп қағаз және электрондық тасымалдаушыларда жасалады. <*>

Ескерту. 6-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

6-1. Қағаз тасымалдаушыдағы есеп ерікті нысанда жасалған және зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғаның басшысы қол қойған ілеспе хатпен бірге жіберіледі. <*>

Ескерту. 6-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

7. Есептің барлық парақтары номерленеді, уәкілетті органға жіберілген кезде парақтың жалпы саны ілеспе хатта көрсетіледі.

8. Түзетілгені және өшірілгені бар есеп зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғаға қайтаруға жатады.

8-1. Қағаз тасымалдаушысында ұсынылған есептегі мәліметтер электрондық тасымалдаушыда ұсынылған есептегі мәліметтермен бірдей болуы тиіс. <*>

Ескерту. 8-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

9. Ұсынылып отырған есепке өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізілген жағдайда зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлға уәкілетті органға өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізу қажет болған себебін түсіндіре отырып, есептің түзетілген нұсқасын береді.

10. Уәкілетті орган есепті қараған кезде зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлғадан есепте көрсетілген ақпараттарды тексеру үшін қажетті мәліметтер мен құжаттарды сұратуға құқылы.

11. Есепті уақытылы бермегені, есеп бермегені немесе есепте шынайы емес мәліметтер бергені үшін зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын заңды тұлға және оның лауазымды тұлғалары Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес жауап береді.

Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп
беру ережесіне

1-қосымша

Ескерту. 1-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

Зейнетақы активтерінің құны туралы

А н ы қ т а м а

_____ бастап _____ дейінгі кезең үшін

[жинақтаушы зейнетақы қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде}[
зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның
қысқартылған атауы, ілік септігінде} немесе [зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы
қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде}

N P/c	Көрсеткіш	күні, күні, күні, күні, күні, күні, күні, айы айы айы айы айы айы айы
1.	Инвестициялық шоттар. да күн басталғандағы қалдық, оның ішінде: теңгемен шетел валютасымен	
2.	Инвестициялық шоттарға күн аяғында түскен ақша, оның ішінде: теңгемен шетел валютасымен	
3.	Инвестициялық шоттардан күн аяқталғанда шығарыл. ған ақша, оның ішінде: теңгемен шетел валютасымен	
4.	Инвестициялық шоттарда күн аяқталғандағы қалдық $[(1)+(2)-(3)]$, оның ішінде: теңгемен шетел валютасымен, оның ішінде: шетел валютасын қайта бағалаудан кіріс (шығын)	
5.	Басқа да активтердің	

	күн	басталғандағы
	құны,	оның ішінде:
		теңгемен
	шетел	валютасымен
6.	Басқа да	активтердің
	күн	аяқталғандағы
	құны,	оның ішінде:
		теңгемен
	шетел	валютасымен
7.	Қаржылық	инвестиция.
	лардың күн	басталған.
	дағы,	оның ішінде:
	барлық	құны
7.1.	Тазартылған	алтын
8.	Күн	аяқталғанда
	түскен	қаржы
		құралдары
9.	Күн	аяқталғанда шыға.
	рылған	қаржы
		құралдары
10.	Қаржы	инвестицияларының
	күн аяғындағы	құнының
	барлығы	$[(7)+(8)-(9)+(11)$
	$-(11.3.1)]$,	оның ішінде:
10.1.Тазартылған		алтын
11.	Күн	аяқталғандағы
	есептелген	инвести.
	циялық	кіріс,
	оның	ішінде:
11.1	Қаржы	құралдары
	бойынша	сыйақы алуға
	байланысты	кірістер
		(шығындар)
11.2	Сатуға	арналған,
	қолда бар	бағалы
	қағаздар	құнының
	өзгеруінен	кірістер
		(шығындар)
11.3	Шетел	валютасын

		қайта бағалаудан кірістер (шығындар)
11.3.1.		Инвестициялық шоттағы ақшаны және басқа активтерді қайта бағалаудан болған кірістер
11.3.2.	Қаржы	инвестицияларын қайта бағалаудан болған кірістер
11.4	Басқа	да кірістер (шығындар)
12.	Күн	аяқталғандағы зейнетақы активтері. нің ағымдағы құны. ның жиынтығы $[(4) +$ $(6) + (10)]$
13.	Күн	аяқталғандағы зейнетақы активтері құнының өсуі/азайуы
14.	Күн	аяқталғандағы зейнетақы активтері. нен комиссиялық сыйақы, оның ішінде: есептелген төленген
15.	Зейнетақы	активтерінен комиссиялық сыйақы бойынша берешек қалдығы
16.	Инвестициялық	кірістен күн аяқталғандағы комиссиялық сыйақы, оның ішінде: есептелген төленген
17.	Инвестициялық	кірістен комиссиялық сыйақы бойынша берешек

- қ а л д ы ғ ы
18. Жинақтаушы зейнетақы
қоры есептеген зейнет.
ақы активтеріне
жатқызылған зейнетақы
міндеттемелері, күн
аяқталғанда, оның
і ш і н д е :
қате (жаңылыс есеп.
телген) сомалар
т ө л е м д е р
б а с қ а л а р
19. Жинақтаушы зейнетақы
қоры орындаған,
зейнетақы активтеріне
жатқызылатын зейнетақы
міндеттемелері, күн
аяқталғанда :
инвестициялық шоттан
қате (жаңылыс есеп.
телген) сомалар
т ө л е м д е р
б а с қ а л а р
20. Жинақтаушы зейнетақы
қорының күн аяқталған.
дағы зейнетақы міндет.
темелерінің қалдығы
21. Зейнетақы активтері
бойынша күн аяқтал.
ғандағы міндеттемелер
жиынтығы $[(15)+(17)+$
 $(20)] :$
22. Күн аяқталғандағы
зейнетақы активтері
құнының жиынтығы $[(12)$
 $- (21)]$
23. Күн аяқталғандағы
зейнетақы активтері
құнының өсуі/азайуы

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөрдiң орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

**Зейнетақы активтерінің құны туралы анықтаманы
толтыру тәртібі**

Зейнетақы активтерінің құны туралы анықтамадағы барлық сома үтірден кейін үш таңбамен мың теңгеде көрсетіледі.

4, 10, 12, 21 және 22 жолдарда деректер көрсетілген жолдарға сәйкес сома және/немесе айырмашылық бойынша көрсетіледі.

7 және 10 жолдарда Ереженің 3-қосымшасының деректеріне сәйкес мәліметтер көрсетіледі.

8-жолда нақты жұмсалған шығындар бойынша бағаланатын қаржы құралдары бойынша мәліметтер көрсетіледі. Мәміле (қаржы құралдарын сатып алумен тікелей байланысты) жасалған кезде жатқызылған шығындар, оның ішінде агенттерге, консультанттарға, брокер-дилерлерге төленген сыйақы және комиссиялық сыйақы, қор биржаларының алымдары, сондай-ақ аударымдар бойынша банктік шығыстар осы қаржы құралдарының құнына кіргізіледі. Қаржы құралдарының сол күнгі құнына сонымен қатар сатып алу сәтіне дейінгі кезеңге есептелген сыйақы кіреді (мұндай болған кезде).

9-жолда нақты сату құны бойынша сатылған немесе өтелген қаржы құралдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

"Басқа да кірістер (шығындар)" деген 11.4-жолды толтырған кезде зейнетақы активтерінің құны туралы анықтамаға алынған кірістердің тізбесі және зейнетақы активтерінің құнына енгізілген келтірілген шығындар туралы мәліметтер қоса беріледі.

13-жолда зейнетақы активтерінің ағымдағы құны мен есепті кезеңнің басындағы және аяғындағы құны арасындағы айырмашылық көрсетіледі.

14 және 16-жолдарда жинақтаушы зейнетақы қорының комиссиялық сыйақы сомасы көрсетіледі.

15 және 17-жолдарда комиссиялық сыйақы бойынша берешек қалдығы есепті кезең аяғындағы деректерді ескере отырып, өсу жиынтығымен есепке алынады.

18 - ж о л д а :

"төлемдер" деген жолда жинақталған зейнетақы қаражаттарын басқа жинақтаушы зейнетақы қорларына, сақтандыру ұйымдарына аударым сомалары, алушыларға және басқа тұлғаларға төленген сомалар, зейнетақы төлемдерінен табыс салығы сомасы көрсетіледі;

A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Жиынтығы:	х	х	х	х	х	х			
Эмитент бойын.	х			х	х	х	х	х	
ша жиынтығы:									
Акциялар	х			х	х	х	х	х	
барлығы:									
Барлығы, ұзақ	х			х	х	х	х	х	
				м	е	р	з	і	м
				б	а	ғ	а	л	ы
қағаздар:									
Барлығы, қысқа	х			х	х	х	х	х	
				м	е	р	з	і	м
				б	а	ғ	а	л	ы
қағаздар:									
Барлығы,	х			х	х	х	х	х	
				1	-	н	ы	с	а
				б	о	й	ы	н	ш
									а
									:

та б л и ц а н ы ң

ж а л ғ а с ы

Бағалы	Бір бағалы	Бағалы	Жиынтық	Жиынтық	Зейнетақы
N қағаз	қағаздың	қағаз.	есептелген	ағымдағы	активте.
R түрі және	сатып алу	дың	сыйақы	құн	рінің
/ оның	бағасы	сатып		(теңгемен)	ағымдағы
с эмитенті.		алу			құнынан
нің		құны			процент.
атауы					
	номи.	тең.	теңге.	номи.	тең.
	аяқтал.	аяқтал.	жиынтығы		
	нал.	ге.	мен	налдық	ге.
	ғанда	ғанда			
	дық	мен		құн	мен
	[күні,	[күні,			
	құн			валю.	айы,
	айы,	айы,			
	валю.			тасы.	жылы
	жылы	жылы			
	тасы.			мен	форма.

		мен					тымен]	тымен]	
А	1	9	10	11	12	13	14	15	16
Жиынтығы: х х х									
Э м и т е н т х х б о й ы н ш а х									
жиынтығы:									
А к ц и я л а р х х х х									
барлығы:									
Б а р л ы ғ ы , х х х х									
ұ з а қ м е р з і м д і б а ғ а л ы									
қағаздар:									
Б а р л ы ғ ы , х х х х									
қ ы с қ а м е р з і м д і б а ғ а л ы									
қағаздар:									
Б а р л ы ғ ы , х х х х									
1 - н ы с а н б о й ы н ш а :									

2-нысан. "Кері Репо" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

	Бағалы	Ұлттық	Саны	Опера.	Опера.	Номи.	Мәмі.	Бір	бағалы
N	қағаз түрі	біре.	(бағалы	цияны	цияны	нал.	ле		қағазға
р/с	және оның	гей.	қағаз.	ашу	жабу	дық	валю.		операция
	эмитентінің	ленді.	дар	күні	күні	құн	тасы	ашу	бағасы
	атауы	ру	данасы)			валю.			
		нөмері				тасы			
						номи.	тең.		
						нал.	ге.		
						дық	мен		
						құн			
						валю.			
						тасы.			

								мен	
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Жиынтығы: х х х х х х х									
2 - ны с а н х х х х х х х х х									
б о й ы н ш а									
б а р л ы ғ ы :									

та б л и ц а н ы ң

ж а л ғ а с ы

Бағалы	Бір бағалы		Опера.	Жиынтық	Зейнетақы
N қағаз	қағазға	Өсу (+),	ция	ағымдағы	активте.
R түрі және	операция	азаю (-)	бойын.	құны	рінің
/ оның	жабу		ша кір.	(теңгемен)	ағымдағы
c эмитенті.	бағасы		істілік		құнынан
нің			ставка.		процент.
атауы			сы		пен
					жиынтығы
	номи.	тең.	номи.	тең.	аяғында
	нал.	ге.	налдық	ге.	[күн,
	дық	мен	құн	мен	жыл,
	құн		валю.	[(11	ай
	валю.		тасы.	)-	форма.
	тасы.		мен	(9)]	тымен]
	мен		[(10)-		
			(8)]		

А	1	10	11	12	13	14	15	16	17
Жиынтығы: х х х									
2 - ны с а н х х х х х									
б о й ы н ш а									
б а р л ы ғ ы :									

3-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар

N		Салым	Салым	Салымға	Есептелген	Ағымдағы
---	--	-------	-------	---------	------------	----------

Зейнетақы активтерінің құрылымы туралы есепті толтыру тәртібі

1 - н ы с а н .

1-бағанда эмитенттің атауы және бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жіберілген бағалы қағаздардың түрлері көрсетіледі. Мәміле халықаралық рынокта жасалған жағдайда сауда кодтары REUTERS жіктемесі бойынша пайдаланылады.

6 және 8-бағандарында валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі. 8-бағанда деректер көрсетілген бағандарға сәйкес сома бойынша көрсетіледі.

9 және 10-бағандарында мәміле жасалғанын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, Дүниежүзілік банкаралық қаржылық телекоммуникациялар қоғамдастығы жүйесі бойынша алынған растау (бұдан әрі - S.W.I.F.T. жүйесі) сатып алу сәтіне дейінгі кезеңде есептелген сыйақыны қоса алғанда көрсетілген баға үтірден кейінгі төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен ақы төлеген жағдайда 9-баған толтырылады, 10-бағанда осы сома мәміле жасау күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен ақы төлеген жағдайда 10-баған толтырылады, 9-баған толтырылмайды. <*>

11-бағанда сатып алуға тікелей байланысты шығыстарды қоса алғанда, агенттерге, консультанттарға, брокер-дилерлерге төленген сыйақылар мен комиссияларды, қор биржалары алымдарын қоса алғанда, сондай-ақ қаражат аударымы бойынша банктің қызмет көрсетулер және сатып алушы сатушыға төлеген процент көлеміне азайтылған (мұндай болған жағдайда) қаржы құралдарының сатып алу құны көрсетіледі. Бұл сома үтірден кейін төрт таңбаға дейін көрсетіледі.

12-15-бағандарда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

14-бағанда өткен есепті күннің аяғындағы сома көрсетіледі.

15-бағанда ағымдағы есепті күннің аяғындағы сома көрсетіледі.

11, 13-15-бағандардағы "барлық ұзақ мерзімді бағалы қағаздар" деген жолдарда есепті күннен бастап өтеу сәтіне дейінгі кезеңі бір жылдан астам болатын бағалы қағаздар бойынша сома көрсетіледі.

11, 13-15-бағандардағы "барлық қысқа мерзімді бағалы қағаздар" деген жолдарда есепті күннен бастап өтеу сәтіне дейінгі кезеңі бір жылға тең немесе бір жылдан аз болатын бағалы қағаздар бойынша сома көрсетіледі.

2 - н ы с а н .

1-бағанда бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жіберілген бағалы қағаздардың сауда кодтары к о р с е т і л е д і .

Мәміле халықаралық рынокта жасалған жағдайда сауда кодтары REUTER жіктемесі бойынша пайдаланылады.

6 және 7-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі. 8-бағанда деректер көрсетілген бағандарға сәйкес сома бойынша көрсетіледі.

8 және 9-бағандарда кері "репо" операциясының жүзеге асырылғанын растайтын бастапқы құжатта көрсетілген баға, үтірден кейінгі төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен ақы төлеген жағдайда 8 және 10-бағандар толтырылады, 9 және 11-бағандарда осы сома мәміле жасау күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен ақы төлеген жағдайда 9 және 11-бағандар толтырылады, 8 және 10-бағандар толтырылмайды.

12, 13, 15 және 16-бағандарда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. 12 және 13-бағандарда тиісінше 10,8 және 11,9-бағандардың айырмашылығына сәйкес деректер көрсетіледі.

3, 12, 13, 15, 16-бағандардағы "жиынтығы" деген жолда бағалы қағаздардың әрбір түрі және эмитент бойынша жиынтық сома көрсетіледі.

3 - н ы с а н .

2, 3-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі.

4 және 5-бағандарда зейнетақы активтерін Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі (екінші деңгейдегі банктегі) салымдарға орналастыру сомасы үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Зейнетақы активтері шетел валютасымен салымдарға орналастырылған жағдайда 4 және 6-бағандар толтырылады, 5-бағанда бұл сома мәміле жасалған күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі, 7-бағанда есептелген сыйақы сомасы есепті күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Зейнетақы активтері ұлттық валютамен салымдарға орналастырылған жағдайда 5 және 7-бағандар толтырылады, 4 және 6-бағандар толтырылмайды.

8-бағанда сома үтірден кейінгі екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. 8-бағанда деректер 5 және 7-бағандардың сомасына сәйкес көрсетіледі.

12-бағанда жинақталған сыйақы төлеу күні (кезеңділігі) банктік салым

шартының талаптарына сәйкес көрсетіледі.

4-8-бағандардағы "жиынтығы" деген бағанда салым сомасы әрбір банк бойынша және салымның әр валютасы бойынша бөлек көрсетіледі.

Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп
беру ережесіне

3-қосымша

Зейнетақы активтерін инвестициялау бойынша
жасалған мәмілелер туралы

Есеп

[жинақтаушы зейнетақы қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде]
[зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның
қысқартылған атауы, ілік септігінде] немесе [зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы
қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде]

_____ бастап _____ дейінгі кезеңде
1-нысан. **Зейнетақы активтері есебінен сатып алуға
рұқсат етілген бағалы қағаздар**

N	Мәміле Брокер/ Қызметке ақы төлеу	Мәміле Рынок Бағалы қағаз
p/c жасал. дилер.	----- түрі	түрі және оның
ған дің Брокер- банк. бир.		эмитентінің
күн атауы дилер. тің жаның		атауы
	д і н	

A		1		2		3		4		5		6		7		8
---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

т а б л и ц а н ы ң

ж а л ғ а с ы :

Ұлттық	Номинал. Бір	Мәміле	Төлем Бір	Бағалы	Мәміле
бірегей. дық құн	бағалы	көлемі	валю. бағалы	қағаздар	сомасы
лендіру	валютасы қағаздан	(бағалы	тасы	қағазда бойынша	
номері		номинал. қағаздар	сатып	кірістілік	
		дық құны данасы)	алу		(процент.
				бағасы	пен)

9		10		11		12		13		14		15		16
---	--	----	--	----	--	----	--	----	--	----	--	----	--	----

2-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар

N		Ақша		Банк.		Салым		Банктік		Салым		Сыйақы		Салым		Салым
p/c		ауда.		тің		бойынша		салым		мер.		ставкасы		валютасы		сомасы
				рыл.				атауы				опера.				жасау
				ған				циялар				күні				зімі
				күн				және				мен)				пен)
								но				мері				і

A		1		2		3		4		5		6		7		8
---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөрдiң орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Зейнетақы активтерін инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер туралы есепті толтыру тәртібі

1 - н ы с а н .

6-бағанда мәміле түрі көрсетіледі (сатып алу, сату, өтеу, кері "репо" операциясы - ашу/жабу және басқалары).

7-бағанда сауда жүйесінде мәміле жүзеге асырылған сауда-саттық ұйымдастырушысы көрсетіледі не мәміле ұйымдаспаған рынокта жасалғаны көрсетіледі.

8-бағанда сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жіберілген эмитенттің атауы және бағалы қағаздардың түрлері көрсетіледі. Мәміле халықаралық рынокта жасалған жағдайда сауда кодтары REUTER жіктемесі бойынша пайдаланылады.

10 және 13-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі.

14-бағанда сатушыға төленген сыйақыны қоса алғанда, мәміле жасалғанын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, S.W.I.F.T. жүйесі бойынша алынған растау және т.б.) көрсетілген баға үтірден кейін төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

15-бағанда бағалы қағаздар бойынша кірістілік процентпен көрсетіледі (облигациямен мәміле бойынша - бағалы қағаздармен сауда-саттық

ұйымдастырушының сауда-саттық жүйесінде иесіздендіру не сатып алу нәтижесінде пайда болған кірістілік; кері "репо" операциялары бойынша - Авторепо секторында сұраныс және ұсыныс нәтижесінде пайда болған кірістілік)

16-бағанда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

2 - н ы с а н .

1-бағанда салым енгізген жағдайда жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі немесе екінші деңгейдегі банктегі банктік шотқа ақша аударылған күн не мерзімінен бұрын қайтарылған күн немесе шартты бұзған жағдайда - инвестициялық шотқа ақша қайырылған күн көрсетіледі.

3-бағанда салым бойынша операция көрсетіледі (салымға ақша енгізу, салым бойынша сыйақы төлеу, салымды мерзімінен бұрын қайтару немесе салымды банктік салым шартының мерзімі аяқталғанда қайтару).

8-бағанда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп
беру ережесіне

4-қосымша

**Меншікті активтерді инвестициялау бойынша
жасалған мәмілелер туралы
Есеп**

[Жинақтаушы зейнетақы қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде]
[зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның қысқартылған атауы, ілік септігінде] немесе [зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы қорының қысқартылған атауы, ілік септігінде]

_____ бастап _____ дейінгі кезеңде
1-нысан. **Меншікті активтер есебінен сатып
алынған бағалы қағаздар**

N	Мәміле Брокер/ Қызметке ақы төлеу	Мәміле Рынок Бағалы қағаз
p/c жасал. дилер.	----- түрі	түрі және оның
ған дің Брокер- банк. бир.		эмитентінің
күн атауы дилер. тің жаның		атауы
	д і н	

А	1	2	3	4	5	6	7	8
та б л и ц а н ы ң				ж а л ғ а с ы :				
Ұлттық бірегей.лендіру номері	Номинал.дың валютасы	Бір құн бағалы қағаздан	Мәміле көлемі (бағалы қағаздар номинал.қағаздардың құны данасы)	Төлем валют.тасы	Бір бағалы қағазда	Бағалы қағаздар бойынша сатып алу бағасы	Мәміле сомасы кірістілік (процент. пен)	
9	10	11	12	13	14	15	16	

2-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар

№	Ақша	Банк.	Салым	Банктік	Салым	Сыйақы	Салым	Салым
р/с	ауда.	тің	бойынша	салым	мер.	ставкасы	валютасы	сомасы
	рыл.	атауы	опера.	шарты	зімі	(жылдық		
	ған		циялар	жасал.	(күн.	%-пен)		
	күн			ған күн	мен)			
				ж ә н е				
				н о м е р і				
А	1	2	3	4	5	6	7	8

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөрдiң орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Меншікті активтерді инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер туралы есепті толтыру тәртібі

1 - н ы с а н .

6-бағанда мәміле түрі көрсетіледі (сатып алу, сату, өтеу, кері "репо" операциясы - ашу/жабу және басқалары).

7-бағанда сауда жүйесінде мәміле жүзеге асырылған сауда-саттық ұйымдастырушысы көрсетіледі не мәміле ұйымдаспаған рынокта жасалғаны көрсетіледі.

8-бағанда сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жіберілген эмитенттің атауы және бағалы қағаздардың түрлері

көрсетіледі. Мәміле халықаралық рынокта жасалған жағдайда сауда кодтары REUTER жіктемесі бойынша пайдаланылады.

10 және 13-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі.

14-бағанда сатушыға төленген сыйақыны қоса алғанда, мәміле жасалғанын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, S.W.I.F.T. жүйесі бойынша алынған растау және т.б.) көрсетілген баға үтірден кейін төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

15-бағанда бағалы қағаздар бойынша кірістілік процентпен көрсетіледі (облигациямен мәміле бойынша - бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушының сауда-саттық жүйесінде иесіздендіру не сатып алу нәтижесінде пайда болған кірістілік; кері "репо" операциялары бойынша - Авторепо секторында сұраныс және ұсыныс нәтижесінде пайда болған кірістілік)

16-бағанда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

2 - н ы с а н .

1-бағанда салым енгізген жағдайда жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі немесе екінші деңгейдегі банктегі банктік шотқа ақша аударылған күн не мерзімінен бұрын қайтарылған күн немесе шартты бұзған жағдайда - инвестициялық шотқа ақша қайырылған күн көрсетіледі.

3-бағанда салым бойынша операция көрсетіледі (салымға ақша енгізу, салым бойынша сыйақы төлеу, салымды мерзімінен бұрын қайтару немесе салымды банктік салым шартының мерзімі аяқталғанда қайтару).

8-бағанда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп
беру ережесіне

5-қосымша

Зейнетақы активтерінің құрылымы туралы

Есеп

[күні, айы, жылы форматымен] жағдай бойынша
[зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге
асыратын ұйымның қысқартылған атауы, ілік септігінде]

1 - нысан. **Меншікті активтер есебінен**
сатып алынған бағалы қағаздар

N	Бағалы қағаз	Ұлттық	Саны	Есепке	Өтеу	Номи.	Бір	Төлем
p/c	түрі және	біре.	(бағалы	қою	күні	налдық	бағалы	валюта.
	оның эми.	гейлен.	қағаз.	күні		құн	қағаз.	сы
	тентінің	діру	дар			валю.	дың	
	атауы	номері	данасы)			тасы	номи.	
							на л д ы қ	
							қ ұ н ы	

A		1		2		3		4		5		6		7		8
---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Жиынтығы:	х	х	х	х	х	х		
барлығы:	х	Акциялар,					х	
		Ұз ақ						
		мерзімді						
		бағалы						
барлығы:	х	қағаздар,					х	
		Қысқа						
		мерзімді						
		бағалы						
барлығы:	х	қағаздар,					х	
		1	нысан					
		бойынша						
барлығы:	х	хххх					х	

та б л и ц а н ы ң	ж а л ғ а с ы :
--------------------	-----------------

N	Бағалы қағаз	Бір бағалы		Жиынтық		Жиынтық ағым.	Өсуі
p/c	түрі және	қағаздың сатып	есептелген		дағы құн	(+),	
	оның эмитен.	алу бағасы		сыйақы		(теңгемен)	азаюы
	тінің атауы	_____	_____	_____	_____	(-)	
		шетел	теңге.	номи.	тең.	аяқтал.	аяқтал. [(14)-
		валюта.	мен	налдық	гемен	ғанда	ғанда (13)]
		сымен		құн		[күні,	[күні,
				валю.		айы,	айы,
				тасы.		жылы	жылы

				мен		форма.	форма.	
						тымен}	тымен}	
А	1	9	10	11	12	13	14	15
Ж и ы н т ы ғ ы :					х			х
б а р л ы ғ ы :				х	А к ц и я л а р ,	х	х	х
б а р л ы ғ ы :					Ұ з а қ			
б а р л ы ғ ы :					м е р з і м д і			
б а р л ы ғ ы :					б а ғ а л ы			
б а р л ы ғ ы :					қ а ғ а з д а р ,			
б а р л ы ғ ы :				х		х		х
б а р л ы ғ ы :					Қ ы с қ а			
б а р л ы ғ ы :					м е р з і м д і			
б а р л ы ғ ы :					б а ғ а л ы			
б а р л ы ғ ы :					қ а ғ а з д а р ,			
б а р л ы ғ ы :				х		х		х
б а р л ы ғ ы :				1	н ы с а н			
б а р л ы ғ ы :					б о й ы н ш а			
б а р л ы ғ ы :					х	х		х

2-нысан. "КЕРІ РЕПО" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

N	Бағалы қағаз	Ұлттық	Саны	Опера.	Опера.	Номи.	Мәміле
р/с	түрі және	біре.	((бағалы	цияны	цияны	налдық	валю.
	оның эми.	гейлен.	қағаз.	ашу	жабу	құн	тасы
	тентінің	діру	дар	күні	күні	валю.	
	атауы	номері	данасы)			тасы	
А	1	2	3	4	5	6	7
Ж и ы н т ы ғ ы :		х		х	х	х	х
б а р л ы ғ ы :			2	н ы с а н			
б а р л ы ғ ы :				б о й ы н ш а			
б а р л ы ғ ы :		х		х	х	х	х

та б л и ц а н ы ң ж а л ғ а с ы :

N	Бағалы	Бір бағалы	Бір бағалы қа.	Өсу (+),	Операция
р/с	қағаз	қағазға опера.	ғазға операция	азаю (-)	бойынша
	түрі	ция ашу бағасы	жабу бағасы		кірісті.
	және	_____	_____	_____	лік
	оның		шетел теңге.	шетел теңге.	номиналдық теңге.
	эми.	валюта.	мен	валюта.	мен
	тенті.	сымен		сымен	
	нің				
	атауы				
					[(10)-(8)] [(11)-
					(9)]

A		1		8		9		10		11		12		13		14
Жиынтығы:				x		x		x		x						x
		2 - н ы с а н														
		б о й ы н ш а														
барлығы:				x		x		x		x		x				x

та б л и ц а н ы ң ж а л ғ а с ы :

Ж и ы н т ы қ										а ғ ы м д а ғ ы к ұ н ы									
										(т е ң г е м е н)									
а я ғ ы н д а										а я ғ ы н д а									
[к ү н , ж ы л ,										[к ү н , ж ы л ,									
ай ф о р м а т ы м е н] ай										ф о р м а т ы м е н]									
1 5										1 6									

3-нысан. **Қазақстан Республикасының** **Ұлттық** **банкіндегі**
және екінші деңгейдегі банктердегі салымдар

N	Банктің	Салым	Салымға енгі.		Есептелген	Ағымдағы
р/с	атауы	валю.	бойынша		зілген сома	
		тасы	сыйақы	_____	сыйақы	
			валютасы	шетел теңге.	шетел теңге.	[(5)+(7)]
				валюта.	мен	валют.
				сымен		сымен

биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, S.W.I.F.T. жүйесі бойынша алынған растау және т.б.) көрсетілген баға үтірден кейін төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен ақы төлеген жағдайда 9-баған толтырылады, 10-бағанда осы сома мәміле жасау күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен ақы төлеген жағдайда 10-баған толтырылады, 9-баған толтырылмайды.

11-14 бағандарда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

13-бағанда өткен есепті күннің аяғындағы сома көрсетіледі.

14-бағанда ағымдағы есепті күннің аяғындағы сома көрсетіледі.

12-14-бағандардағы "барлық ұзақ мерзімді бағалы қағаздар" деген жолдарда есепті күннен бастап өтеу сәтіне дейінгі кезеңі бір жылдан астам болатын бағалы қағаздар бойынша сома көрсетіледі.

12-14-бағандардағы "барлық қысқа мерзімді бағалы қағаздар" деген жолдарда есепті күннен бастап өтеу сәтіне дейінгі кезеңі бір жылға тең немесе бір жылдан аз болатын бағалы қағаздар бойынша сома көрсетіледі.

15-бағанда деректер 14 және 13-бағандардың айырмашылығына сәйкес көрсетіледі.

2 - н ы с а н .

1-бағанда эмитенттің атауы және бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жіберілген бағалы қағаздардың түрлері көрсетіледі. Мәміле халықаралық рынокта жасалған жағдайда сауда кодтары REUTER жіктемесі бойынша пайдаланылады.

6 және 7-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі.

8 және 9-бағандарда кері "репо" операциясының жүзеге асырылғанын растайтын бастапқы құжатта көрсетілген баға, үтірден кейін төрт таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен ақы төлеген жағдайда 8 және 10-бағандар толтырылады, 9 және 11-бағандарда осы сома мәміле жасау күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен ақы төлеген жағдайда 9 және 11-бағандар толтырылады, 8 және 10-бағандар толтырылмайды.

10, 11, 15 және 16-бағандарда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі.

12, 13, 15 және 16-бағандардағы "жиынтығы" деген жолда бағалы қағаздардың әрбір түрі және эмитенті бойынша жиынтық сома көрсетіледі. 12

және 13-бағандарда тиісінше 10,8 және 11,9-бағандардың айырмашылығына сәйкес деректер көрсетіледі.

З - н ы с а н .

2, 3-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жіктемесіне сәйкес көрсетіледі.

4 және 5-бағандарда меншікті активтерді Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі (екінші деңгейдегі банктегі) салымдарға орналастыру сомасы үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. Меншікті активтер шетел валютасымен салымдарға орналастырылған жағдайда 4 және 6-бағандар толтырылады, 5-бағанда бұл сома мәміле жасалған күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі, 7-бағанда есептелген сыйақы сомасы есепті күнгі қалыптасқан валюта айырбастаудың рыноктық бағамы бойынша көрсетіледі. Меншікті активтер ұлттық валютамен салымдарға орналастырылған жағдайда 5 және 7-бағандар толтырылады, 4 және 6-бағандар т о л т ы р ы л м а й д ы .

8-бағанда сома үтірден кейін екі таңбаға дейінгі дәлдікпен көрсетіледі. 8-бағанда деректер банктік салым шартының талаптарына сәйкес көрсетіледі.

12-бағанда жинақталған сыйақы төлеу күні (кезеңділігі) депозит шартының талаптарына сәйкес көрсетіледі.

4-8-бағандардағы "жиынтығы" деген бағанда салым сомасы әрбір банк бойынша және әрбір депозиттеу валютасы бойынша бөлек көрсетіледі.

З е й н е т а қ ы а к т и в т е р і н
и н в е с т и ц и я л ы қ б а с қ а р у д ы
ж ү з е г е а с ы р а т ы н з а ң д ы
т ұ л ғ а л а р д ы ң е с е п
б е р у е р е ж е с і н е
6-қосымша

Ескерту. 6-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

Б у х г а л т е р л і к

б а л а н с

[зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды тұлғаның толық атауы]

_____ 20__ жылға

м ы ң т е ң г е

Активтер

| Ескерту |

өткен

| Есепті

		жылдың		кезең
		соңына		аяғында
1	2	3	4	
Негізгі негізгі	қызметте құрал-жабдықтар	пайдаланылатын (нетто)		
Материалдық	емес	активтер	(нетто)	
Қауымдасқан инвестициялар		компанияларға		
Ұзақ мерзімді	дебиторлық	берешек		
(күмәнді резервтерді	борыштар шегеріп	бойынша тастағанда)		
Өтеуге қағаздар	дейін (күмәнді	ұсталатын борышта	бағалы бойынша	
резервтерді	шегеріп	тастағанда)		
Сатуға қағаздар	арналған (күмәнді	қолда борышта	бар	бағалы бойынша
резервтерді	шегеріп	тастағанда)		
Басқа	да	активтер		
Болашақ	кезеңдердің	шығыстары		
Мерзімі	ұзартылған	салық	талаптары	
Берілген		аванстар		
Қысқа мерзімді	дебиторлық	берешек		
(күмәнді резервтерді	борыштар шегеріп	бойынша тастағанда)		
Сатуға	арналған	бағалы	қағаздар	
(күмәнді резервтерді	борыштар шегеріп	бойынша тастағанда)		
"Кері	РЕПО"	операциясы		
Орналастырылған	салымдар	(күмәнді		
борыштар	бойынша	резервтерді		
шегеріп	тастағанда)			
Ақша				
оның	ішінде:			
	кассадағы	қолма-қол	ақша	
	банк	шоттарындағы	ақша	
Жиынтығы,	активтер:			
	Міндеттемелер			

Ұзақ	мерзімді	алынған	заемдар
О н ы ң		і ш і н д е :	
қ а р ж ы л ы қ		л и з и н г	
Ұзақ	мерзімді	кредиторлық	берешек
Қысқа	мерзімді	алынған	заемдар
" Р Е П О "		о п е р а ц и я с ы	
Қысқа	мерзімді	кредиторлық	берешек
Болашақ	кезеңдердің	кірістері	
А л ы н ғ а н		а в а н с т а р	
Қызметкерлермен	есеп	айырысу	бойынша
есептелген		ш ы ғ ы с т а р	
Акционерлермен	акциялар	бойынша	
есеп	айырысу	бойынша	есептелген
ш ы ғ ы с т а р			
Салықтар	және	басқа	да
төлемдер	бойынша	бюджет	міндетті
м і н д е т т е м е л е р			алдындағы
Мерзімі	ұзартылған	салық	
м і н д е т т е м е л е р і			
Басқа	да	міндеттемелер	
Міндеттемелер		жиынтығы	
А з ш ы л ы қ		ү л е с і	
		К а п и т а л	
Ж а р ғ ы л ы қ		капитал	
А л ы н ғ а н		капитал	
Заңмен	белгіленген	резервтік	капитал
о н ы ң		і ш і н д е :	
	зейнетақы	қаражатының	азаюынан
болған	шығындардың	орнын	жабуға
	өз қызметі	бойынша	шығындардың
о р н ы н		ж а б у ғ а	
Бөлінбеген	кіріс	(орны	жабылмаған
ш ы ғ ы н) :			
о н ы ң		і ш і н д е :	
	өткен	ж ы л д а р д ы ң	
	есепті	к е з е ң н і ң	
Ж и ы н т ы ғ ы ,		капитал	
Ж и ы н т ы ғ ы ,		п а с с и в т е р	

Бірінші басшы [қолы] Бас бухгалтер [қолы]

мөрдiң орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Бухгалтерлік балансты толтыру тәртібі

"Ескерту" бағанында жыл сайынғы қаржылық есепке түсіндірме жазбада көрсетілген баптардың номерлері көрсетіледі.

Зейнетақы активтерін

инвестициялық басқаруды

жүзеге асыратын заңды

тұлғалардың есеп

беру ережесіне

7-қосымша

Ескерту. 7-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

Кірістер мен шығыстар туралы есеп
(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды тұлғаның толық атауы)

_____ 20__ жылға

(мың теңгемен)

Баптардың атауы	Ес.	Ағымдағы	Есепті	Алдын.	Алдын.
	кер.	жылдың ба.	кезең	дағы	дағы
	ту	сындағы	үшін	жылдың	жылдың
		кезең үшін		осыған	басын.
		(өсіп оты.		ұқсас	дағы
		ратын жиы.		кезеңі	осыған
		нтықпен)		үшін	ұқсас
				кезеңі	
				үшін	
				(өсіп	
				отыра.	
				тын жиы.	
				нтықпен)	

1

2

3

4

5

6

Комиссиялық

сыйақы

о н ы ң і ш і н д е :
 Зейнетақы активтерінен
 б о л ғ а н
 Зейнетақы активтері бойынша
 инвестициялық кірістен
 б о л ғ а н
 Орналастырылған салымдар
 бойынша сыйақы түріндегі
 к і р і с т е р
 Бағалы қағаздар бойынша
 сыйақы (купон/дисконт)
 түріндегі кірістер
 Бағалы қағаздар бойынша
 өзге де кірістер
 (шығындар) (нетто):
 о н ы ң і ш і н д е :
 Бағалы қағаздарды сатып
 алудан-сатудан болған
 кірістер (нетто)
 Саудаға арналған және сатуға
 қолда бар бағалы
 қағаздар құнының өзгеруінен
 болған кірістер (нетто)
 "кері РЕПО" операциялары
 бойынша кірістер
 Шетел валютасын қайта
 бағалаудан болған кірістер
 (шығындар) (нетто)
 Ассоциацияланған
 компанияларға
 инвестициялардан
 болған кірістер
 Өзге де кірістер
 Кірістердің жиынтығы
 Комиссиялық шығыстар
 Бағалы қағаздар бойынша
 сыйақы (сыйлықақы)
 түріндегі шығыстар
 "РЕПО" операциялары

б о й ы н ш а		ш ы ғ ы с т а р
А л ы н ғ а н		з а е м д а р
б о й ы н ш а		ш ы ғ ы с т а р
о н ы ң		і ш і н д е :
Қ а р ж ы	л и з и н г і	б о й ы н ш а
Күмәнді	борыштар	бойынша
резервтерге	(провизиялар)	
ш ы ғ ы с т а р		
Күмәнді	борыштар	бойынша
резервтерді	(провизиялар)	
қ а л п ы н а		к е л т і р у
Жалпы	және	әкімшілік
ш ы ғ ы с т а р		
о н ы ң		і ш і н д е :
Ағымдағы	салықтар	және
бюджетке	төленетін	басқа
да	міндетті	төлемдер
(корпоративтік		табыс
салығынан		басқа)
Қызметкерге		шығыстар
Жарнамаға		шығыстар
Ағымдағы	жалдау	бойынша
ш ы ғ ы с т а р		
Амортизациялық		аударымдар
Өзге шығыстар		
Шығыстардың жиынтығы		
Салықтар	төленгенге	дейінгі
болған кіріс (шығын)		
Корпоративтік табыс салығы		
Салықтар	төленгеннен	кейін
болған кіріс (шығын)		
Т а з а	к і р і с	(ш ы ғ ы н)
Төтенше	жағдайлардан	
болған	к і р і с	(ш ы ғ ы н)
А з ш ы л ы қ		ү л е с і
Азшылық	үлесін	ескере
отырып	таза	кіріс (шығын)

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

Мөр орны
Орындаушы [қолы, телефон нөмірі]
Зейнетақы активтерін
инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды
тұлғалардың есеп
беру ережесіне
8-қосымша

Ескерту. 8-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

200 ____ жылғы _____ жағдай бойынша
(ж а н а м а т ә с і л)
(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды
жүзеге асыратын заңды тұлғаның толық атауы)
ақша қозғалысы туралы есебі (жанама әдіс)

(м ы ң т е ң г е м е н)

Баптардың атауы	Ес. Ағымдағы Алдын. кер. жылдың ба. дағы ту сындағы жылдың кезең үшін басын. (өсіп оты. дағы ратын жиы. осыған нтықпен) ұқсас кезеңі үшін (өсіп отыра. тын жиы. нтықпен)			
	1	2	4	6

Операциялық қызметке
байланысты түскен ақша
және төлемдер

Салық	салынғанға	дейінгі
таза	пайда	(шығын)
Ақшалай	емес	операциялық
баптарға		түзетулер:
Оның		ішінде:
Амортизациялық		аударымдар
және		тозу
Болуы	мүмкін	резервтер
бойынша		шығыстар
Шетел		валютасымен
операциялар		бойынша
бағамдық	айырма	түріндегі
жұмсалмаған	кірістер	мен
шығыстар		
Алуға	сыйақы	түріндегі
есептелген		кірістер
Сыйақы	төлеміне	арналған
шығыстар		
Ақшалай	емес	баптарға
арналған	басқа	түзетулер
Операциялық	активтер	мен
міндеттемелердегі		
өзгерістерге		дейінгі
операциялық	кіріс	(шығын)
Операциялық		активтердің
азаяуы		(көбеюі):
Ұзақ	мерзімді	дебиторлық
берешектің	көбеюі	(азаяуы)
Сатуға	арналған	қолда бар
бағалы	қағаздардың	көбеюі
(азаяуы)		
Алдағы		кезеңдер
шығыстарының	көбеюі	(азаяуы)
Қысқа	мерзімді	дебиторлық
берешектің	көбеюі	(азаяуы)
"Кері	РЕПО"	операцияларының
көбеюі		(азаяуы)
Саудаға	арналған	бағалы
қағаздардың	көбеюі	(азаяуы)

Өтеу мерзімі үш айдан артық
 мерзіммен орналастырылған
 салымдардың көбеюі (азаюы)
 Басқа активтердің көбеюі
 (а з а ю ы)
 О п е р а ц и я л ы қ
 міндеттемелердегі көбею
 (а з а ю) :
 Ұзақ мерзімді кредиторлық
 берешектің көбеюі (азаюы)
 Алдағы кезеңдердің
 кірістерінің көбеюі (азаюы)
 Қысқа мерзімді кредиторлық
 берешектің көбеюі (азаюы)
 "РЕПО" операцияларының
 к ө б е ю і (а з а ю ы)
 Басқа міндеттемелердің
 к ө б е ю і (а з а ю ы)
 Операциялық қызметтен түскен
 ақшаның көбеюі (азаюы)
 Корпоративті табыс салығы
 Салық салынғаннан кейінгі
 операциялық қызметтен
 түскен ақшаның көбею
 (азаю) жиынтығы
 Инвестициялық қызметке
 байланысты төлемдер
 мен ақшаның түсуі
 Өтелгенге дейін ұсталатын
 бағалы қағаздарды
 с а т ы п а л у (с а т у)
 Негізгі құрал-жабдықтар мен
 материалдық емес активтерді
 с а т ы п а л у
 Негізгі құрал-жабдықтар мен
 материалдық емес активтерді
 с а т у
 Басқа заңды тұлғалардың
 капиталындағы инвестициялар

Басқа келіп түсулер және
 төлемдер
 Инвестициялық қызметтен
 түскен ақшаның ұлғаю
 (азаю) жиынтығы
 Қаржылық қызметке
 байланысты келіп түскен
 ақшалар және төлемдер
 Акцияларды шығару
 Борыштық бағалы
 қағаздарды шығару
 Акциялар мен қатысу
 үлестерін алу немесе өтеу
 Алынған заемдар
 Акциялар бойынша
 дивидендтерді төлеу
 Басқа келіп түсулер
 және төлемдер
 Қаржы қызметінен түскен
 ақшаның таза көбею
 (азаю) жиынтығы
 Есепті кезең үшін түскен
 ақшаның таза көбею (азаю)
 жиынтығы
 Кезеңнің басындағы
 ақша қалдығы
 Кезеңнің соңындағы
 ақша қалдығы

Бірінші басшы [қолы] Бас бухгалтер [қолы]
 Мөр орны
 Орындаушы [қолы, телефон нөмірі]
 Зейнетақы активтерін
 инвестициялық басқаруды
 жүзеге асыратын заңды
 тұлғалардың есеп
 беру ережесіне
 9-қосымша

Ескерту. 9-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 77, ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Төрағасының 2004 жылғы 24 мамырдағы N 145 бірлескен қаулысымен .

Меншік капиталындағы өзгерістер туралы есеп
 [зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды
 жүзеге асыратын заңды тұлғалардың толық атауы]
 _____ 20____ жылғы (мың теңгемен)

	Жарғылық капитал	Алынған капитал	Резервтік капитал	Бөлінбеген кіріс (орны жабылмаған шығын)	Жиын. тығы

Е с е п т і		к е з е ң	
б а с ы н д а ғы		с а л ь д о	
Е с е п к е		а л у	
с а я с а т ы н д а ғы			
ө з г е р і с т е р		ж ә н е	
ө т к е н	к е з е ң д е р д е г і		
і р і	қ а т е л е р д і	т ү з е т у	
Е с е п т і		к е з е ң	
б а с ы н д а ғы		қ а й т а	
с а н а л ғ а н		с а л ь д о	
А к ц и я л а р		ш ы ғ а р у	
Е с е п т е л г е н			
д и в и д е н д т е р			
Н е г і з г і			
қ ұ р а л - ж а б д ы қ т а р д ы			
қ а й т а	б а ғ а л а у		
С а т у	қ о л д а	б а р	
ү ш і н			
б а ғ а л ы	қ а ғ а з д а р		
қ ұ н ы н	ө з г е р т у		
А ғ ы м д а ғы	к е з е ң н і ң		
б ө л і н б е г е н	к і р і с і		
(о р н ы	ж а б ы л м а ғ а н		
ш ы ғ ы н)			
І ш к і	а у д а р ы м д а р		
о н ы ң	і ш і н д е :		

резервтік капиталды
қалыптастыру
Негізгі
құрал-жабдықтарды
жинақталған қайта
бағалау амортизациясы
Басқа да операциялар
Есепті кезең соңындағы
сальдо

Бірінші басшы [қолы] Бас бухгалтер [қолы]
мөрдiң орны
Орындаушы [қолы, телефон номері]